



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۸ آبان ماه ۱۳۹۰

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۰	صورت‌های مالی



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره: ۹۰/۱۲۴۶

تاریخ: ۱۳۹۰/۱۰/۱۳

پیوست: دارد

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت در تاریخ ۱۸ آبان ماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

۴- مفاد بندهای ۱ و ۷ ماده ۵۷ اساسنامه به ترتیب درخصوص انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی "صندوق" در تارنمای "صندوق" برای دوره‌های مالی سه و شش ماهه حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره مالی و انتشار تغییرات امیدنامه در تارنمای صندوق در موعد مقرر، رعایت نشده است. مضافاً مفاد بند ۲-۳ امیدنامه درخصوص حد نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس ایران (حداقل معادل ۱۰ درصد کل دارائیهای صندوق) در دوره مالی مورد گزارش رعایت نشده است.

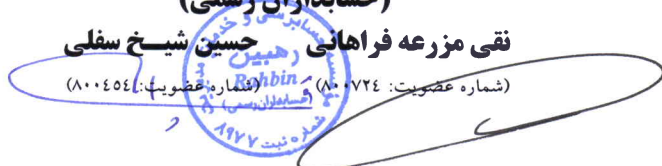
۴ دی ماه ۱۳۹۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

نقی مزرعه فراهانی حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۲۴) (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)



شرکت تأمین سرمایه امین

AMIN INVESTMENT BANK



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین ملت

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۸ آبان ۱۳۹۰